



## CONSELHO MUNICIPAL DA CIDADE DA MATOLA

### II REVISÃO DO ORÇAMENTO DO ANO 2018

#### 1. INTRODUÇÃO

A II Revisão do Orçamento do Conselho Municipal da Matola, relativa ao ano de 2018 tem a sua base legal no disposto da alínea a) do n.º 3 do artigo 7 da Lei n.º 2/97 de 18 de Fevereiro que cria o quadro jurídico-legal para a implantação das autarquias locais, conjugado com a alínea a) do n.º 2 do artigo 3 da Lei n.º 1/2008 de 16 de Janeiro, que define o regime financeiro, orçamental e patrimonial das Autarquias Locais bem como o Sistema Tributário Autárquico.

#### 2. PRESSUPOSTOS

Os pressupostos para a elaboração da presente revisão orçamental, sem comprometer o plano de actividades aprovado para o exercício económico de 2018, assentam no seguinte:

- Reforço da *Receita* no valor de **132.27 milhões de Meticais**, considerando o incremento da meta da Licença e Taxa de Publicidade e Letreiros, Licenças de Transportes Passageiros e Mercadorias, Licença de empreitadas, Multas da Vereação de Planeamento Territorial e Urbanização e outras conforme o mapa de alteração orçamental de receita que segue como anexo do presente relatório;
- Incremento do *Fundo de Estrada* no valor de **1.28 milhões de Meticais**; e
- A necessidade de se redistribuir o orçamento por transferência de rubricas.

### 3. IMPACTO DA II REVISÃO ORÇAMENTAL

#### 3.1 Receitas

O Orçamento Global de 2018 do Município da Matola aprovado pela Assembleia Municipal através da resolução nº. 104/2018 de 13 de Junho foi de **902,517,155.83 Mts** (Novecentos e dois milhões, quinhentos e dezassete mil, cento e cinquenta e cinco meticais e oitenta e três centavos). Considerando a injeção de recursos o orçamento do Conselho Municipal na componente receita, passa para **1,034,786,717.50 Mts** (Um bilhão, trinta e quatro milhões, setecentos e oitenta e seis mil, setecentos e dezassete meticais e cinquenta centavos), o correspondente a uma evolução de **15%**, tal como ilustra o quadro 1.

Na Fonte **Receita Própria** a previsão orçamental foi de **451,690,126.19 Mts** (Quatrocentos e cinquenta e um milhões, seiscentos e noventa mil, cento e vinte seis meticais e dezanove centavos).

Nesta rubrica, houve incremento significativo de metas em algumas principais taxas, designadamente: Licença de Publicidade e Letreiros, Taxa de Publicidade e Letreiros, Licenças de Transportes Passageiros e Mercadorias, Licença de empreitadas, Multas da Vereação de Planeamento Territorial e Urbanização com graus de execução de **213.33%, 212.07%, 132.82%, 129.56%, e 114.15%** respectivamente.

O reajuste das metas da receita própria conjugadas com a estratégia do Conselho Municipal, referente a campanha de regularização massiva de DUAT'S com redução de taxas em 30% e isenção de multas prevê-se que a receita própria passe para **549,683,201.46 Mts** (Quinhentos e quarenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e três mil, duzentos e um meticais e quarenta e seis centavos), o correspondente a uma evolução de **22%**.

Na Fonte **Outras Receitas** a previsão orçamental foi de **75,089,939.64 Mts** (Setenta e cinco milhões, oitenta e nove mil, novecentos e trinta e nove meticais e sessenta e quatro centavos), com o incremento observado, passa para **109,366,426.04** (Cento e nove milhões, trezentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e vinte e seis meticais e quatro centavos), correspondente a uma evolução de **46%**, como ilustra o quadro 1 que se segue.

**Quadro 1- Evolução da Receita Prevista**

<b>Fonte de Receita</b>	<b>I Revisão 2018</b>	<b>II Revisão 2018</b>	<b>%. Cres.</b>
<b>Receitas próprias</b>	<b>451,690,126.19</b>	<b>549,683,201.46</b>	<b>22%</b>
Fiscais	217,298,309.78	239,298,309.78	10%
Não Fiscais	234,391,816.41	310,384,891.68	32%
<b>Transferências de Estado</b>	<b>375,737,090.00</b>	<b>375,737,090.00</b>	<b>0%</b>
FCA	247,110,170.00	247,110,170.00	0%
FIIA	109,526,860.00	109,526,860.00	0%
PERPU	19,100,060.00	19,100,060.00	0%
<b>Outras Receitas</b>	<b>75,089,939.64</b>	<b>109,366,426.04</b>	<b>46%</b>
Fundo de Estrada	11,500,000.00	12,776,486.40	11%
Financiamento Bancário	0.00	33,000,000.00	0%
Mudanças Climáticas	0.00	0.00	0%
Fundo de Jogos	2,800,000.00	2,800,000.00	0%
Imposto Selo Casino	375,000.00	375,000.00	0%
Saldo Transitado	60,414,939.64	60,414,939.64	<b>0%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>902,517,155.83</b>	<b>1,034,786,717.50</b>	<b>15%</b>

### **3.2. Despesas**

O limite global da despesa aprovado pela Assembleia Municipal através da resolução nº. 104/2018 de 13 de Junho foi de **902,517,155.83 Mts** (Novecentos e dois milhões, quinhentos e dezassete mil, cento e cinquenta e cinco meticais e oitenta e três

centavos). Considerando a injeção de recursos o orçamento de despesa do Conselho Municipal passa para **1,034,786,717.50 Mts** (Um bilhão, trinta e quatro milhões, setecentos e oitenta e seis mil, setecentos e dezassete meticais e cinquenta centavos) o correspondente a uma evolução de **15%**.

Os recursos injectados na receita própria foram alocados às despesas de capital na sua totalidade, com vista a suprir os défices orçamentais registados nessa rubrica. Com esta injeção de recursos as despesas de capital evoluem em **33%** em relação a primeira revisão orçamental, tal como se pode ver no quadro 2 que se segue.

**Quadro 2- Evolução da Despesa Prevista**

Tipo de Despesas Agregadas	I Revisão 2018	II Revisão 2018	Cres.
			%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>507,247,335.19</b>	<b>507,247,335.19</b>	<b>0%</b>
Despesas Com Pessoal	202,480,069.05	202,480,069.05	0%
Bens e Serviços	280,260,030.89	280,260,030.89	0%
Outras despesas Correntes	24,507,235.25	24,507,235.25	0%
<b>Despesas de Capital – Total</b>	<b>395,269,820.65</b>	<b>527,539,382.31</b>	<b>33%</b>
Bens de Capital	201,665,741.59	137,637,899.73	-32%
Outras Despesas de Capital	193,604,079.07	389,901,482.59	101%
<b>Total</b>	<b>902,517,155.84</b>	<b>1,034,786,717.50</b>	<b>15%</b>

### **3.2.1 Mapas de Alterações Orçamentais relativos aos Aumentos e Diminuições**

No que tange as despesas correntes houve diminuição e aumento de dotação no valor global de **21,250,000.00 Mts** (Vinte e um milhões, duzentos e cinquenta mil meticais).

E quanto as despesas de capital houve diminuição e aumento de dotação no valor global de **67,204,328.25 Mts** (Sessenta e sete milhões, duzentos e quatro mil, trezentos e vinte e oito meticais, vinte cinco centavos).

## Mapa 1 – Mapa de alterações orçamentais relativo a aumentos

Classificação Económica		Dotação inicial	2ª REVISÃO DO ORÇAMENTO - 2018		Dotação Final
			Inscrição/ Reforço de Dotações	por transf. de verba Aumento	
Código	Descrição				
1	2	3	4	5	6=3+4+5
<b>100000</b>	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>507,247,335.18</b>	<b>-</b>	<b>21,250,000.00</b>	<b>507,247,335.18</b>
112199	OUTRAS DESPESAS COM PESSOAL CIVIL	7,193,433.80		2,000,000.00	9,193,433.80
121001	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	38,990,650.85		6,000,000.00	44,990,650.85
121002	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1,107,247.56		500,000.00	1,607,247.56
121003	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2,138,471.01		500,000.00	2,638,471.01
121012	MATERIAL DE CONSUMO ODONTOLÓGICO, HOSPITALAR, LABORATORIAL	279,925.78		200,000.00	479,925.78
121017	MATERIAL DE CONSUMO PARA DESPORTO	1,300,000.00		100,000.00	1,400,000.00
121030	BANDEIRAS E FLÂMULAS	113,301.38		150,000.00	263,301.38
122001	COMUNICAÇÕES EM GERAL	8,008,144.73		2,500,000.00	10,508,144.73
122007	MANUTENÇÃO E REPARAÇÃO DE VEÍCULOS	10,395,504.62		3,000,000.00	13,395,504.62
122009	SEGUROS	2,581,744.94		1,500,000.00	4,081,744.94
122012	ÁGUA	1,962,384.50		1,500,000.00	3,462,384.50
122013	ENERGIA ELÉCTRICA	3,796,919.37		2,500,000.00	6,296,919.37
<b>200000</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>395,269,820.65</b>	<b>132,269,561.67</b>	<b>67,204,328.25</b>	<b>527,539,382.31</b>
211104	ESTRADAS E PONTES	97,842,055.65	2,176,486.40		88,018,542.05
212014	MOBILIÁRIO EM GERAL	485,061.84		600,000.00	1,085,061.84
232002	EMPRÉSTIMOS INTERNOS BANCÁRIOS	173,204,019.07	130,093,075.27	66,604,328.25	369,901,422.59

Houve também reforço de dotação no valor de **132,269, 561.67 Mts** (Cento e trinta e dois milhões, duzentos e sessenta e nove mil, quinhentos e sessenta e um metcais, sessenta e sete centavos), alocados na rubrica empréstimos internos bancários.

## Mapa 2 – Mapa de alterações orçamentais relativo a diminuições

Classificação Económica		Dotação inicial	2ª REVISÃO DO ORÇAMENTO - 2018	Dotação Final
Código	Descrição		transf. de verba	
1	2	3	4	5=3-4
<b>100000</b>	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>507,247,335.18</b>	<b>21,250,000.00</b>	<b>507,247,335.18</b>
111108	REMUNERAÇÕES EXTRAORDINÁRIAS DE PESSOAL CIVIL	1,068,374.53	200,000.00	868,374.53
111114	ABONO 13.O PARA PESSOAL CIVIL ACTIVO	10,484,519.25	200,000.00	10,284,519.25
112102	AJUDAS DE CUSTO FORA DO PAÍS PARA PESSOAL CIVIL	5,344,741.80	2,400,000.00	2,944,741.80
121005	MATERIAL DE CONSUMO PARA ESCRITÓRIO	21,422,391.22	2,000,000.00	19,422,391.22
121007	FARDAMENTO E CALÇADO	4,583,561.21	500,000.00	4,083,561.21
121010	GÉNEROS ALIMENTÍCIOS	12,293,604.48	2,500,000.00	9,793,604.48
121011	MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	2,308,504.65	200,000.00	2,108,504.65
121022	MATERIAL DE CONSUMO PARA INFORMÁTICA	6,390,659.02	3,000,000.00	3,390,659.02
121034	MATERIAL PARA CONSERVAÇÃO DE REDE DE ÁGUA E ESGOTO	300,000.00	250,000.00	50,000.00
122003	PASSAGENS FORA DO PAÍS	5,345,246.27	2,500,000.00	2,845,246.27
122010	SERVIÇOS DE REPRESENTAÇÃO	13,075,117.09	1,500,000.00	11,575,117.09
122011	FESTIVIDADES, HOMENAGENS E PREMIAÇÃO	7,546,290.83	1,000,000.00	6,546,290.83
122015	CONSULTORIA E ASSISTÊNCIA TÉCNICA RESIDENTE - PESSOA COLECTIVA	3,605,176.42	2,000,000.00	1,605,176.42
122024	SERVIÇOS GRÁFICOS	12,762,637.64	3,000,000.00	9,762,637.64
<b>200000</b>	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>395,269,820.65</b>	<b>67,204,328.25</b>	<b>492,362,895.91</b>
211102	EDIFICAÇÕES-CONSTRUÇÕES EM CURSO	34,790,044.00	20,807,646.00	13,982,398.00
211104	ESTRADAS E PONTES	97,842,055.65	12,000,000.00	85,842,055.65
211109	INFRA-ESTRUTURA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO	6,000,000.00	5,800,000.00	200,000.00
211099	OUTRAS CONSTRUÇÕES EM CURSO	439,705.66	200,000.00	239,705.66
212007	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE REFRIGERAÇÃO	340,000.00	340,000.00	0.00
212009	EQUIPAMENTOS ARTÍSTICOS, CULTURAIS E DE RECREAÇÃO	282,546.24	282,546.24	0.00
212019	EQUIPAMENTO INFORMÁTICO	5,302,968.90	1,750,000.00	3,552,968.90
212020	FERRAMENTAS DE USO GERAL	2,200,000.00	800,000.00	1,400,000.00
212099	OUTRAS MAQUINARIAS, EQUIPAMENTOS E MOBILIÁRIOS	13,456,085.73	8,242,354.00	5,213,731.73
213001	AUTOMÓVEL LIGEIRO	11,522,006.00	3,800,000.00	7,722,006.00
213002	AUTOMÓVEL PESADO DE CARGA	9,346,178.86	1,500,000.00	7,846,178.86
214002	SOFTWARE DE APLICAÇÃO	17,300,000.00	11,281,782.01	6,018,217.99
223001	APOIO A VÍTIMAS DE CALAMIDADES	400,000.00	400,000.00	0.00

## 4. CONCLUSÃO

Considerando a injeção de recursos o orçamento do Conselho Municipal passa para **1,034,786,717.50 Mts** (Um bilhão, trinta e quatro milhões, setecentos e oitenta e seis mil, setecentos e dezassete meticais e cinquenta centavos), o correspondente a uma evolução de **15%**, quer na receita ou despesa global.

Tendo em conta o cenário actual da conjuntura económica, o Conselho Municipal tomará medidas visando o cumprimento das metas de receita programadas para o presente exercício, o cumprimento rigoroso do Limite de Despesa fixada e aprovado pela Assembleia Municipal, bem como a racionalização da despesa, evitando gastos em áreas sem impacto relevante na vida dos cidadãos.

Assim, submete-se a presente Segunda Revisão do Orçamento do Conselho Municipal da Matola do ano de 2018, para aprovação.

**Pela Matola que Queremos**

**Matola, Novembro de 2018**

**O Presidente do Conselho Municipal**

---

**(Calisto Moisés Cossa)**